

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Кастолин»
за 2020 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Кастолин» (до 06.08.2020 г. компания называлась Общество с ограниченной ответственностью «Мессер Эвтектик Кастолин»), (в дальнейшем - «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве за № 1037739932086 «28» октября 2003 года. Свидетельство 77 № 010550304.

Место нахождения (юридический адрес) Общества - 115191, Москва, улица Большая Тульская, дом 10, корпус 9.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;
- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Обработка металлических изделий механическая;
- Производство прочих металлических изделий;
- Ремонт машин и оборудования;

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений (без выделения на отдельный баланс), зарегистрированных по месту их нахождения в соответствии с НК РФ.

- Обособленное подразделение в г.Королев, КПП 501845001, (141070, г.Королев, ул. Пионерская, д.4);
- Обособленное подразделение в г. Екатеринбург, КПП 668545001 (620075, г.Екатеринбург, Ул. Энгельса д.36);
- Обособленное подразделение в г.Ростов-на-Дону, КПП 616145001, (344092, г.Ростов-на-Дону, ул. Стартовая, д.3/11);
- Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, КПП 780245001, (194100, г.Санкт-Петербург ул. Новолитовская, д.15, Лит. А, кор.А, оф.502)
- Обособленное подразделение в г. Москве, КПП 772445001, (г.115516, г.Москва, ул. Промышленная, д.11)

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 66 человек, за 2019 год - 68 человек, за 2018 год – 66 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Джеско Владимир Озер.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

на 31.12.2020: Евро – 90,6824 рублей; Доллар США – 73,8757 рублей;

на 31.12.2019 Евро – 69,3406 рублей; Доллар США – 61,9057 рублей;

на 31.12.2018: Евро – 79,4605 рублей; Доллар США – 69,4706 рублей.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

Основной причиной сокращения выручки на 65 748 тыс.рублей (6%) явились изменения в структуре деятельности ООО «Кастолин», а именно:

- 1) по решению собственников с 01.07.2020 г произошло выделение деятельности Общества по направлению продажи оборудования и запчастей марки «Messer», а также оказанию

- сервисных услуг по монтажу и обслуживанию данного оборудования в отдельную компанию ООО «Мессер Каттинг Системс» (детали приведены в п. 5.10.1);
- 2) частичное сокращение продаж по направлению «Castolin» в части оказания услуг и выполнения работ в связи с пандемией COVID-19.

Снижение рентабельности продаж на 3% по сравнению с 2019 годом связано с ростом себестоимости продаж товаров, продукции, работ, на которую повлиял резкий рост курса валют (евро, доллар) по отношению к рублю в начале 2020 года.

Основными причинами резкого увеличения прочих расходов на 38 713 тыс.рублей (92%) стали:

- 1) резкий рост курса валют (евро, доллар) по отношению к рублю в начале 2020 года. Чистые потери на курсовых разницах составили 24,4 млн руб.
- 2) создание резервов по возможным доначислениям таможенных пошлин за предыдущие периоды (2018-2020 г.) в размере 23,9 млн руб., которые Общество с большой долей вероятности ожидает в 2021 году.

Оценка финансового состояния ООО «Кастолин» на краткосрочную перспективу.

На отчетную дату ООО «Кастолин» располагает достаточными средствами в банке на расчетных (валютных) и депозитных (до востребования) счетах в банках, для покрытия всех обязательств. Также, Общество не имеет заемных средств и не собирается в краткосрочной перспективе их привлекать.

Общество не имеет сомнительной или нереальной к взысканию дебиторской задолженности (кроме уже учтенной в начисленном резерве по сомнительным долгам), а также просроченной кредиторской задолженности.

ООО «Кастолин» на текущую отчетную дату не имеет просроченной задолженности по налогам, сборам и штрафным санкциям в бюджет и внебюджетные фонды.

Оценка финансового положения ООО «Кастолин» на долгосрочную перспективу.

Общество, исходя из имеющейся на текущий момент информации, оценивает свое финансовое положение на долгосрочную перспективу как устойчивое. ООО «Кастолин» не предполагает снижать деловую активность и сокращать какую-либо деятельность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет: 40 тыс. рублей.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.4. Переоценка ОС

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС - линейный способ.

2.1.6. Сроки полезного использования

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а именно:

- Транспортные средства – 60 месяцев
- Машины и оборудование (производственные) – от 24 до 180 месяцев
- Офисное оборудование – от 24 до 120 месяцев
- Производственный и хозяйственный инвентарь – от 24 до 84 месяцев

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.1.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки МПЗ

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР): путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.5. Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется: путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.6. Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.7. Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.2.9. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.10. Способ признания управленческих расходов

Управленческими расходами Общество в отчетном году считает расходы на содержание управленческого персонала в производственном подразделении г. Королева. Данные расходы относятся на производственную себестоимость путем ежемесячного распределения на счет 20 «Основное производство».

2.2.11. Определение базы для распределения управленческих расходов для случая отнесения управленческих расходов на затраты на производство

Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции и услуг) осуществляется пропорционально нормативной себестоимости выпущенной продукции.

2.2.12. Способ учета попутной продукции

Попутная продукция учитывается следующим способом: стоимость попутной продукции исключается из общих затрат по технологическому процессу (производству), переделу и учитывается как отдельный вид продукции (или материалов), а оставшаяся часть затрат относится на основную (целевую) продукцию.

2.2.13. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется: по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.2.14. Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

2.3. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.4. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство отражается по прямым статьям затрат.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.5.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений.

2.5.2. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.3. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.6.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.6.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности – в основной части операций по начислению оценочных обязательств (резервы по вознаграждениям сотрудников, отпускам, гарантийным обязательствам на проданное оборудование и выполненные работы);
- относится на прочие расходы – в случае создания обязательств по возможным санкциям и прочим расходам, которые невозможно на момент признания оценочного обязательства однозначно отнести к конкретному источнику расходов по обычным видам деятельности;

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.8.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Торговля оптовая промышленными товарами, производство продукции, выполнение работ и оказание услуг, а именно:

- оптовая торговля промышленным оборудованием для сварки и прочей обработки металлов;
- оптовая торговля металлами, расходными сварочными материалами и запчастями для оборудования;
- производство металлических плит СДР и прочих металлических изделий и конструкций;
- услуги (работы) по резке металла, услуги по обработке металлических изделий и металлов;
- услуги (работы) по ремонту промышленного оборудования, в том числе на объектах заказчиков;
- услуги по монтажу, ремонту и сервисному техническому обслуживанию машин и оборудования специального назначения.

2.8.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

К прочим доходам относятся все остальные, не отнесенные к доходам от обычных видов деятельности, а именно:

- курсовые разницы;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов общества;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль (доходы) прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- доходы от продажи финансовых вложений;

- прочие доходы.

2.9. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.9.1. Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации

Расходы, непосредственно связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к основной деятельности, в том числе:

- расходы, связанные с доходами от продажи товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- прочие затраты.

2.9.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

Расходы, которые не были отнесены к связанным с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к основной деятельности, в том числе:

- курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- расходы и убытки прошлых лет;
- расходы на продажу основных средств и прочих материалов;
- расходы на оказание прочих услуг;
- расходы по созданию резервов сомнительных долгов и на обесценение товаров и материалов, резервов прочих расходов;
- расходы на услуги банковских организаций;
- расходы по списанию просроченной дебиторской задолженности;
- штрафные санкции;
- прочие аналогичные расходы.

2.9.3. Способ признания коммерческих расходов

Расходы на продажу являются расходами по обычным видам деятельности, связанными с приобретением и продажей товаров. Они учитываются как издержки обращения, в разрезе статей затрат.

В издержки обращения Общество включает расходы на содержание отделов продаж, логистики и склада, рекламы и маркетинга, административного подразделений. Ежемесячно в полной сумме издержки обращения списываются на счет «коммерческие расходы», с распределением по видам товаров, работ, услуг пропорционально их выручке.

В состав издержек обращения включаются и расходы по содержанию административно-управленческого персонала (кроме обособленного подразделения г. Королева), так как торговая деятельность является основным источником доходов Общества (более 80%).

2.10. Бухгалтерская отчетность

В целях ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, которая приводит к изменению общей величины валюты баланса более чем на 5%.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Существенных изменений и дополнений Учетной политики на 2020 год по сравнению с 2019 годом не произошло.

В связи с началом применения с 2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество не ожидает его существенного влияния на способы и порядок учета активов.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенных корректировок и изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам, не было.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Прочие внеоборотные активы

Строка «Прочие внеоборотные активы» Общества сформирована преимущественно за счет долгосрочных вложений в программное обеспечение, в том числе:

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	31.12.20	31.12.19
Затраты на внедрение программы учета «1С Предприятие 8 ERP»	14 788	9 788
Неисключительные права (лицензии) на использование программного обеспечения (сроком более 12 месяцев)	687	1 125
Расходы на сертификацию товара (сроком более 12 месяцев)	500	-
Прочее	56	-
Итого:	16 031	10 913

5.2. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

5.2.1. Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях по состоянию на 31 декабря 2020г:

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Срок размещения	Стоимость
АО Коммерцбанк (Евразия)	до 11.01.2021	115 000
АО Юникредит банк	до 25.02.2021	37 730
Итого		152 730

5.2.2. Информация о прочих доходах от участия в других организациях

В начале 2020 года собственниками Общества, на тот момент компаниями группы «Messer», принято решение о продаже торговой марки и бизнеса по направлению «Castolin» в целом по всему миру.

В связи с чем, Обществом (на тот момент ООО «МЭК») на территории РФ в апреле 2020 г. по решению собственников была создана путем внесения денежных средств (вкладов) в уставный капитал 100% дочерняя компания ООО «Мессер Каттинг Системс» (ООО «МКС») для перевода на нее продаж оборудования и услуг с торговой маркой «Messer». Уставный капитал дочерней компании составил 8 000 тыс.рублей.

С 01 июля 2020 года Общество полностью прекратило продажи по направлению «Messer», и их начала осуществлять только дочерняя компания ООО «МКС».

10 июля 2020 года Обществом была продана 100% доля участия в ООО «МКС» за 8 200 тыс.рублей иностранным компаниям Messer Cutting Systems GmbH (99%) и MesserSoft GmbH (1%).

Таким образом, прибыль Общества от продажи доли в дочерней компании ООО «МКС» составила 200 тыс.рублей.

Детали по выделению бизнеса и прекращении деятельности по направлению с торговой маркой «Messer» приведены в п.5.10.1.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск (в т.ч. валютный риск).

В данном пояснении представлена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной бухгалтерской отчетности.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Система управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан с имеющимися у Общества денежными средствами и дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

(тыс. руб.)

Показатели	Балансовая стоимость	
	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и их эквиваленты	199 961	163 448
Торговая и прочая дебиторская задолженность	90 953	115 457
Итого	290 914	278 905

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Общество размещает денежные средства и их эквиваленты в банках, имеющими высокий кредитный рейтинг.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество обеспечивает наличие достаточных денежных средств для выполнения своих обязательств перед поставщиками в срок и покрытия расходов; данный факт исключает возможное влияние чрезвычайных обстоятельств, наступление которых не может быть предсказано заранее, например, таких как стихийные бедствия.

На данном этапе Общество контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточного уровня собственных средств.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Основными рисками, связанными с деятельностью Общества, являются риски колебания курсов иностранных валют и процентных ставок.

Валютный риск

Общество проводит сделки в иностранной валюте. При этом возникает риск изменения валютного курса.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из номинальных величин, была следующей:

(тыс. руб.)

Показатели	Выражены в ЕВРО	
	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	12 416	20 680
Кредиторская задолженность	70 348	67 207

Показатели	Выражены в долларах	
	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	1 092	117
Кредиторская задолженность	3 546	17 845

5.4. Раскрытие информации о налоговой среде

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих трех календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

5.5. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Основные отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

Статья	Сумма	
	31.12.2020	31.12.2019
Оценочное обязательство (резерв по доначислениям таможенных пошлин, относящимся к 2018-2020гг)	4 790	-
Убыток по результатам деятельности за отчетный период (2020г.)	684	-
Оценочное обязательство (резерв по неотгуленным отпускам)	902	500
Резерв по сомнительным долгам	452	66
Резерв по гарантии на оборудование и выполненные работы	183	1 296
Оценочное обязательство (резерв по годовым вознаграждениям сотрудникам)	-	6 915
Прочие	1 006	172
Итого отложенные налоговые активы	8 017	8 949
Основные средства	241	400
Прочие (товары, материалы, готовая продукция)	864	434
Итого отложенные налоговые обязательства	1 105	834

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(4 656)	92 995
в том числе:	(4 656)	92 995
облагаемая по ставке 20%		
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	931	(18 599)

в том числе:		
рассчитанный по ставке 20%	931	(18 599)
Постоянный налоговый доход (расход)	(2 134)	(1 659)
Доход (расход) по налогу на прибыль	(1 203)	(20 258)
Отложенный налог на прибыль	(1 203)	1 208
в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 203)	1 208
Текущий налог на прибыль	-	(21 466)

Постоянные налоговые разницы формируются за счет расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в соответствии с гл. 25 НК РФ. Сумма постоянных налоговых обязательств в 2020 году составляет 2 134 тыс. руб.

Общество применяет общие ставки по налогу на прибыль в размере: в Федеральный бюджет – 3%; в Региональные бюджеты – 17%. Льготные ставки по налогу на прибыль Обществом не применяются.

5.6. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

5.6.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продаж Общества за отчетный период составила 988 596 тыс. рублей, в том числе:

(тыс. руб.)		
Вид выручки	2020	2019
Продажа покупных товаров (оборудование, запчасти и материалы для сварки, наплавки, пайки, напыления, применяемые в промышленности и строительстве)	849 319	843 349
Продажа собственной продукции (биметаллические плиты CDP и изделия из них)	96 325	98 806
Оказания услуг и выполнения работ (монтаж, сервис и ремонт промышленного оборудования)	42 952	112 189
Итого	988 596	1 054 344

5.6.2. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)		
Виды прочих доходов	2020	2019
Доходы от оказания услуг, не относящихся к основной деятельности (услуги субаренды и прочие разовые услуги)	6 027	-
Положительный результат отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, курсовые разницы	4 346	22 808
Положительный результат от восстановления резерва под обесценение товаров	4 001	6 378
Положительный результат от восстановления оценочного резерва по годовым вознаграждениям	1 830	4 037
Продажа основных средств	309	5 135
Переуступка права требования долга	-	6 162
Положительный результат от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	2 999
Прочие несущественные доходы	1 750	1 402
Итого	18 263	48 921

Суммы прочих доходов в части курсовых разниц и оценочных обязательств и резервов отражены в отчетности за 2020 год свернуто, как положительный результат от поступлений (доходы) минус расходы.

5.7. Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

5.7.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Себестоимость продаж Общества за отчетный период в сумме 756 340 тыс.рублей состоит из полной производственной себестоимости продукции, работ и услуг собственного производства и фактической себестоимости проданных покупных товаров, в том числе:

(тыс. руб.)		
Вид расхода	2020	2019
Продажа покупных товаров (оборудование, запчасти и материалы для сварки, наплавки, пайки, напыления, применяемые в промышленности и строительстве)	629 922	611 104
Продажа собственной продукции (биметаллические плиты CDP и изделия из них)	100 163	94 245
Оказания услуг и выполнения работ (монтаж, сервис и ремонт промышленного оборудования)	26 255	59 650
Итого	756 340	764 999

5.7.2. Информация о структуре коммерческих расходов

В коммерческие расходы Общества вошли все издержки обращения, связанные с продажей товаров и продукции покупателям, в том числе:

(тыс. руб.)		
Вид расхода	2020	2019
Заработная плата коммерческого и управленческого персонала, отчисления в оценочные резервы по бонусам и отпускам, взносы во внебюджетные фонды с ФОТ.	118 083	124 608
Лицензионные платежи за использование товарного знака «Castolin»	24 715	26 359
Арендные платежи за помещения, склады, автомобили.	11 925	12 761
Расходы на аудиторские, информационно-консультационные, подбор персонала, повышение квалификации и юридические услуги	10 369	9 781
Расходы на продажу товаров (погрузо-разгрузочные работы, доставка, страхование)	5 304	6 812
Расходы на рекламу товаров и продукции	4 702	10 827
Расходы на приобретение оргтехники, содержание и ремонт ОС управленческого и коммерческого назначения.	2 663	3 413
Амортизация ОС коммерческого и управленческого назначения	2 263	4 444
Расходы на связь, интернет, почтово-курьерские услуги.	1 524	2 279
Расходы на охрану труда и медосмотры	1 300	692
Командировочные и представительские расходы коммерческого и управленческого персонала	1 171	4 882
Страхование ответственности, имущества и грузов	925	554
Прочие расходы	1 277	1 181
Итого	186 221	208 593

5.7.3. Информация о прочих расходах

(тыс. руб.)		
Виды прочих расходов	2020	2019
Курсовые разницы (2020 г - отрицательный результат)	28 758	12 705
Резерв по возможным доначислениям таможенных пошлин	23 948	-
Возмещение внутрихолдинговых затрат	9 910	695
Расходы, связанные с выбытием 100% доли участия в ООО "МКС"	8 000	-
Резерв по сомнительным долгам (2020-отрицательный результат)	1 927	269
Услуги банков	1 821	1 766
Продажа ОС, ТМЦ и на оказание прочих услуг	1 773	5 233
Списание просроченной дебиторской задолженности	1 469	1 883
Расходы прошлых периодов (2019 г.)/(2018 г.)	1 077	1 336
Резерв под обесценение товаров	-	9 491
Переуступка права требования долга	-	6 335
Прочие расходы	1 965	2 222
Итого	80 648	41 935

Суммы прочих расходов в части курсовых разниц и оценочных обязательств и резервов отражены в отчетности за 2020 год «свернуто», как отрицательный результат от поступлений (доходы) минус расходы.

5.8. Государственная помощь

Общество в отчетном периоде получило 135,6 тыс. руб. от фонда социального страхования в качестве возмещения расходов, произведенных Обществом для защиты сотрудников и рабочих помещений от Covid-19.

5.9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5.9.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

В марте 2020 года произошла смена собственников Общества. Материнскими компаниями Общества являлись:

До 12 марта 2020 года:

- Messer Cutting Systems GmbH (Мессер Каттинг Системс ГмбХ), Германия (доля 99 %); Бенефициарный владелец: Familie Messer und Adolf Messer Stiftung (Семья Мессер и фонд Адольфа Мессера), Германия (доля 100 %);
- MEC Holding GmbH (МЭК Холдинг ГмбХ), Германия (доля 1%); Бенефициарный владелец: Familie Messer und Adolf Messer Stiftung (Семья Мессер и фонд Адольфа Мессера), Германия (доля 100 %).

С 12 марта 2020 года по 30 июня 2020 года:

- Castolin Eutectic GmbH (Кастолин Эвтектик Гмбх), Германия (доля 99%); Бенефициарный владелец: Familie Messer und Adolf Messer Stiftung (Семья Мессер и фонд Адольфа Мессера), Германия (доля 100 %);
- Castolin GmbH (Кастолин Гмбх), Германия (доля 1%); Бенефициарный владелец: Familie Messer und Adolf Messer Stiftung (Семья Мессер и фонд Адольфа Мессера), Германия (доля 100 %).

С 01 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года:

- Castolin Eutectic GmbH (Кастолин Эвтектик ГмбХ), Германия (доля 99%); Бенефициарный владелец: The Paragon Fund III GmbH & Co. geschlossene Investment KG (Парагон Фанд III ГмбХ&Ко гешлэссене Инвестмент КГ (Германия). Акционеры с долей более 25% отсутствуют;
- Castolin GmbH (Кастолин ГмбХ), Германия (доля 1%); Бенефициарный владелец: The Paragon Fund III GmbH & Co. geschlossene Investment KG (Парагон Фанд III ГмбХ&Ко гешлэссене Инвестмент КГ (Германия). Акционеры с долей более 25% отсутствуют.

5.9.2. Перечень связанных сторон

В отчетном периоде связанными сторонами Общества считаются:

1. Messer Cutting Systems GmbH (Мессер Каттинг Системс ГмбХ), Германия (до 12.03.20)
2. MEC Holding GmbH (МЭК Холдинг ГмбХ), Германия После 12 марта 2020 года (до 12.03.20)
3. Castolin Eutectic GmbH (Кастолин Эвтектик ГмбХ), Германия
4. Castolin GmbH (Кастолин ГмбХ), Германия (после 12.03.2020)
5. CASTOLIN EUTECTIC FRANCE SARL (Кастолин Эвтектик Франция)
6. Castolin Eutectic Ireland Ltd (Кастолин Эвтектик Ирландия Лтд.)
7. Castolin Sp.z o.o. (Кастолин Спзоо), Польша
8. Eutectic Canada Inc. (Эвтектик Канада Инк.), Канада
9. Eutectic Mexico. S.A. De C.V. (Эвтектик Мексика Де Си Ви), Мексика
10. PIETRO GALLIANI BRAZING S.P.A. (Пиетро Галлиани Брейзинг Эс.Пи.Эй), Италия (до 30.06.20)
11. ООО «МКС», Россия, (за период с 27.04.2020 по 10.07.2020г).

5.9.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
	MEC Holding GmbH, Messer Cutting Systems GmbH, Castolin Eutectic GmbH, Castolin GmbH	ООО «МКС»	Все остальные компании группы
За 2019 год			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	27 274	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг) (возмещение холдингу)	179 698	-	399 473
Плата за роялти (лицензионные платежи за использование товарного знака Castolin)	26 359	-	-
За 2020 год			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	15 213	55 972	-
Приобретение товаров (работ, услуг) (+возмещение холдингу)	300 420	12	142 861
Вклады в уставные капиталы	-	8 000	-
Плата за роялти (лицензионные платежи за использование товарного знака Castolin)	24 715	-	-
Прочие операции (продажа доли в уставном капитале ООО «МКС»)	8 200	-	-

5.9.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Виды операций	Основное хозяйст-венное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
	MEC Holding GmbH, Messer Cutting Systems GmbH, Castolin Eutectic GmbH, Castolin GmbH	ООО «МКС»	Все остальные компании группы
На 31.12.2019			
Дебиторская задолженность	12 041	-	-
Кредиторская задолженность	47 388	-	52 691
На 31.12.2020			
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	46 912	-	-

5.9.5. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
	MEC Holding GmbH, Messer Cutting Systems GmbH, Castolin Eutectic GmbH, Castolin GmbH	ООО «МКС»	Все остальные компании группы
За 2019 год			
Получено денежных средств	15 342	-	5 428
Направлено денежных средств	192 587	-	403 574
За 2020 год			
Получено денежных средств	37 462	61 926	12 000
Направлено денежных средств	341 526	10 427	278 531

5.9.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основным управленческим персоналом Общества считаются: генеральный директор, заместитель генерального директора и финансовый директор.

(тыс.рублей)

Виды вознаграждений	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	39 807	33 302
Оплата труда за отчетный период	29 803	25 227
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 736	4 908
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 363	2 414
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	905	753

5.10. Информация о реорганизация и/или прекращении деятельности.

5.10.1. Операции отчетного периода, относящиеся к прекращенной деятельности.

В марте 2020 года Обществу стала известна информация о решении собственников о прекращении деятельности в РФ по направлению продажи товаров (оборудование, запчасти и расходные материалы) и оказанию услуг (работ) по монтажу и сервисному обслуживанию под торговой маркой «Messer».

Прекращение деятельности в данном сегменте фактически произошло с 01.07.2020 года.

В результате операций по прекращению деятельности Общества под торговой маркой «Messer» произошло следующее выбытие активов и обязательств:

- Товаров для продажи – на сумму 43 328 тыс.рублей.
- Кредиторской задолженности перед заказчиком (авансы полученные) - на сумму 1 076 тыс.рублей.
- Продажа активов была осуществлена с наценкой 5%.

Оценочная доля прекращенной деятельности в общем объеме продаж (и в денежных потоках) по данным учета составляет 30% .

Основные показатели по прекращенной деятельности под торговой маркой «Messer» представлены в таблице:

Наименование показателя	Всего по организации		Продолжаемая деятельность деятельность "Castolin"		Прекращенная деятельность "Messer"	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка	988 596	1 054 344	804 945	755 933	183 651	298 411
Себестоимость продаж	(756 340)	(764 999)	(618 868)	(557 558)	(137 472)	(207 441)
Валовая прибыль (убыток)	232 256	289 345	186 077	198 375	46 179	90 970
Коммерческие расходы	(186 221)	(208 593)	(162 572)	(151 295)	(23 649)	(57 298)
Прибыль (убыток) от продаж	46 035	80 752	23 505	47 080	22 530	33 672
Доходы от участия в других организациях	8 200	-	8 200	-	-	-
Проценты к получению	3 494	5 257	2 652	3 522	842	1 735
Прочие доходы	18 263	48 921	5 709	33 637	12 554	15 284
Прочие расходы	(80 648)	(41 935)	(66 455)	(26 794)	(14 193)	(15 141)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 656)	92 995	(26 389)	57 445	21 733	35 550
Налог на прибыль	(1 203)	(20 258)	(5 550)	(11 178)	4 347	(9 080)
Прочее	-	(6)	-	(6)	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(5 859)	72 731	(31 939)	46 261	26 080	26 470

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Всего по организации за 2020 г.	Продолжаемая деятельность "Castolin" за 2020 г.	Прекращенная деятельность "Messer" за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 035 898	861 371	174 527
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 024 001	852 524	171 477
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 653	1 653	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-
прочие поступления	4119	10 244	7 194	3 050
Платежи - всего	4120	(991 003)	(800 698)	(190 305)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(821 747)	(667 308)	(154 439)
в связи с оплатой труда работников	4122	(157 888)	(124 808)	(33 080)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 554)	(8 554)	-
прочие платежи	4129	(2 814)	(1 574)	(1 240)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 895	59 127	(14 232)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	8 509	8 354	155
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	309	154	155
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	8 200	8 200	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-
Платежи - всего	4220	(10 928)	(10 908)	(20)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 928)	(2 908)	(20)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 000)	(8 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 419)	(2 554)	135
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	-	-	-
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-
прочие поступления	4319	-	-	-
Платежи - всего	4320	-	-	-
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-
прочие платежи	4329	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42 476	56 573	(14 097)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	163 448	149 351	14 097
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	199 961	199 961	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 963)	(5 963)	-

5.10.2. *Информация о будущих операциях.*

Общество на момент подписания настоящей отчетности не располагает информацией о предстоящих в будущем реорганизации, прекращении или приостановлении какой-либо части его деятельности.

5.11. Информация о пандемии коронавируса и ее влияние на деятельность Общества

В первые месяцы 2020 года на мировом рынке произошли значительные потрясения, вызванные вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесцениванию российского рубля.

В сложившейся ситуации к факторам, способным негативно повлиять на сбыт продукции Общества, можно было отнести:

- потребительская неопределенность из-за ситуации с COVID-19 и опасений повторных волн пандемии;
- возвращение ограничений по работе предприятий и на перемещения населения в свете возможных повторных волн пандемии COVID-19;
- сохранение высокого уровня безработицы из-за COVID-19.

Одной из мер для минимизации влияния данных факторов Обществом осуществлялся постоянный мониторинг текущей ситуации по COVID-19 и ее развития, а также разработка и внедрение соответствующих ответных мер.

В свете сохраняющейся неопределенности по ситуации с COVID-19 и тенденций основных макроэкономических показателей страны, ожидается сохранение ограниченной покупательской способности населения и, как следствие, динамики спроса на продукцию и услуги Общества.

5.12. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на возможность достоверной оценки финансового состояния Общества за отчетный год.

Однако сохраняется неопределенность по ситуации с COVID-19, которая может оказать влияние на повышение уровня неопределенности в российской деловой среде.

Генеральный директор

Озер Джеско Владимир

21 мая 2021 г.



1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	119	2 848	(119)	(1 999)	850
	5250	за 2019 г.	-	20 224	-	(20 105)	119

3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	121	1 126

4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 716	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Кастолин"

Запасы

1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	146 321	(9 482)	116 409	(5 481)
	5420	за 2019 г.	127 348	(6 369)	146 321	(9 482)
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	18 078	-	35 534	-
	5421	за 2019 г.	19 044	-	18 078	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	13 940	-	8 559	-
	5422	за 2019 г.	14 207	-	13 940	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	113 196	(9 482)	69 224	(5 481)
	5423	за 2019 г.	93 566	(6 369)	113 196	(9 482)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	2 272	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	1 107	-	820	-
	5425	за 2019 г.	531	-	1 107	-

2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Кастолин"

Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	115 790	(333)	93 213	(2 260)
	5530	за 2019 г.	94 329	(3 332)	115 790	(333)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	101 445	(333)	73 249	(2 260)
	5531	за 2019 г.	87 701	(3 332)	101 445	(333)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	8 205	-	8 586	-
	5532	за 2019 г.	3 598	-	8 205	-
Прочая	5513	за 2020 г.	6 140	-	11 378	-
	5533	за 2019 г.	3 030	-	6 140	-
Итого	5500	за 2020 г.	115 790	(333)	93 213	(2 260)
	5520	за 2019 г.	94 329	(3 332)	115 790	(333)

2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 113	3 853	471	138	5 949	2 617
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 113	3 853	471	138	5 949	2 617

3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	136 975	112 749
	5580	за 2019 г.	136 398	136 975
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	99 952	85 447
	5581	за 2019 г.	98 057	99 952
авансы полученные	5562	за 2020 г.	13 462	8 728
	5582	за 2019 г.	15 052	13 462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	23 561	18 574
	5583	за 2019 г.	23 290	23 561
прочая	5566	за 2020 г.	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	136 975	112 749
	5570	за 2019 г.	136 398	136 975

4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Кастолин"

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	105 084	120 589
Расходы на оплату труда	5620	121 125	131 572
Отчисления на социальные нужды	5630	29 860	32 163
Амортизация	5640	10 725	12 765
Прочие затраты	5650	57 525	85 339
Итого по элементам	5660	324 319	382 428
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 681)	(19 939)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Покупная стоимость товаров	5690	629 922	611 104
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	942 561	973 592

Общество с ограниченной ответственностью "Кастолин"

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43 558	60 957	(49 031)	(1 830)	53 654
в том числе:						
Оценочные обязательства по годовым премиям 2020	5701	-	24 953	(1 216)	-	23 737
Оценочные обязательства по отпускам	5702	2 501	11 514	(9 505)	-	4 510
Оценочные обязательства по годовым премиям 2019	5703	34 577	-	(32 746)	(1 830)	-
Оценочные обязательства по гарантии на услуги и оборудование	5704	6 481	-	(5 564)	-	917
Оценочное обязательство по предстоящим расходам отчетного года (за декабрь 2020)	5705	-	542	-	-	542
Оценочное обязательство по созданию резерва возможных доначислений таможенных пошлин за предыдущие периоды (2018-2020)	5706	-	23 948	-	-	23 948

Общество с ограниченной ответственностью "Кастолин"

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	136	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	136	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-